


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Gmina Wilkowice ul. Wyzwolenia 25  43-365 WILKOWICE	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego  sporządzony na dzień 31-12-2014 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Katowicach
		Wysłać bez pisma przewodniego 1768606601992D83 
Numer identyfikacyjny REGON  072182309		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	88 695 509,23	94 328 755,49	A Fundusz	88 123 563,42	93 976 600,07
A.I Wartości niematerialne i prawne	29 062,85	3 238,59	A.I Fundusz jednostki	80 598 773,15	89 342 252,32
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	87 370 414,33	93 013 464,21	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	7 524 790,27	4 634 347,75
A.II.1 Środki trwałe	82 684 298,31	85 489 192,81	A.II.1 Zysk netto (+)	7 524 790,27	4 634 347,75
A.II.1.1 Grunty	16 568 173,91	18 659 779,19	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	64 330 015,35	65 265 250,96	A.III Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	1 570 695,37	1 366 766,93	A.IV Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	187 092,93	177 448,75	A.V Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	28 320,75	19 946,98	B Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	4 686 116,02	7 524 271,40	C Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 253 195,07	1 711 334,45
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	C.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.III Należności długoterminowe	228 112,30	210 723,18	C.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 253 195,07	1 711 334,45
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	1 067 919,75	1 101 329,51	C.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	109 646,17	155 921,80
A.IV.1 Akcje i udziały	1 067 919,75	1 101 329,51	C.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	647 739,08	6 931,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	C.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	189 336,39	188 007,18
A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	C.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	951 594,50	973 510,47
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	C.II.5 Pozostałe zobowiązania	100 717,05	84 845,30
B Aktywa obrotowe	2 427 029,07	2 125 388,29	C.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	180 517,03	219 432,45

(główny księgowy)


2014-12-31  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)


B.I Zapasy	74 714,89	68 839,56	C.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	73 644,85	82 686,12
B.I.1 Materiały	74 714,89	68 839,56	C.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D Fundusze specjalne	517 667,51	554 006,37
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	517 667,51	554 006,37
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	1 393 734,06	1 656 746,38	E Rozliczenia międzyokresowe	228 112,30	212 202,89
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	198 300,98	189 244,59	E.I Rozliczenia międzyokresowe przychodów	228 112,30	212 202,89
B.II.2 Należności od budżetów	161 227,68	38 043,45	E.II Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,10			
B.II.4 Pozostałe należności	1 034 047,46	1 429 458,24			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	157,94	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	958 580,12	397 596,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	958 580,12	397 591,62			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	4,87			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 205,86			
<b>Suma aktywów</b>	<b>91 122 538,30</b>	<b>96 454 143,78</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>91 122 538,30</b>	<b>96 454 143,78</b>

A. Objąsnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

  
 (główny księgowy)

2014-12-31  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
 (kierownik jednostki)

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	654 754,40
2	Umorzenie środków trwałych	25 198 587,98
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	4 124 449,78
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	19 070,49
5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	2 962 375,84
B.1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	654 754,40
B.1a	Umorzenie podstawowych wartości niematerialnych i prawnych	537 249,03
B.1b	Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych	117 505,37
B.2	Umorzenie środków trwałych	25 198 587,98
B.3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	4 124 449,78
B.4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	19 070,49
B.5	Wysokość środków na świadczenia pracownicze zabezpieczone w WPF na lata 2014-2022 ( dotyczy planowanych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych)	2 919 520,00
B.7	Odpisy aktualizujące należności	2 962 375,84
B.7a	Odpisy aktualizujące należności - należności wątpliwe	2 319 981,72
B.7b	Odpisy aktualizujące należności - dotyczy odsetek	642 394,12

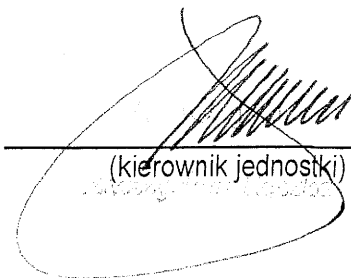
SKAŁA POKONANIE



(główny księgowy)

2014-12-31

(rok, miesiąc, dzień)



(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

## Uwagi do pozycji "Aktywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Wartości niematerialne i prawne	Dotyczy stanu wartości netto GOPS - 0,00 zł Oświata - 0,00 zł GOSiR - 0,00 zł Urząd Gminy - 3.238,59 zł
A.II.1.1	Grunty	Wartość ewidencyjna gruntów znajdujących się na stanie w dniu 31.12.2014 roku GOPS - 0,00 zł Oświata - 294.230,00 zł GOSiR - 763.364,98 zł Urząd Gminy - 17.602.184,21 zł
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Wartość księgową netto budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej będących na stanie jednostek GOPS - 25.359,02 zł Oświata - 12.185.305,76 zł GOSiR - 8.518.754,49 zł Urząd Gminy - 44.535.831,69 zł
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	Wartość księgową urządzeń technicznych netto ujęta w księgach rachunkowych: Oświata - 439.489,43 zł GOSiR - 101.714,39 zł Urząd Gminy - 825.563,11 zł
A.II.1.4	Środki transportu	Wartość ewidencyjna netto środków transportu będących na wyposażeniu jednostek GOPS - 0,00 zł Oświata - 0,00 zł GOSiR - 24.731,54 zł Urząd Gminy - 152.717,21 zł
A.II.1.5	Inne środki trwałe	Wartość pozostałych środków trwałych znajdujących się na stanie GOSiR w wartości netto 19.946,98 zł. W pozostałych jednostkach stan 0,00 zł
A.II.2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Wartość inwestycji rozpoczętych a nie zakończonych. Pozycja występuje w bilansie jednostek; Urząd Gminy - 7.495.929,72 zł GOSiR - 28.341,68 zł
A.III	Należności długoterminowe	Wartość należności wynikających z rozłożenia na raty należności wynikającej z przekształcenia wieczystego na własność. Kwota 202.549,60zł występuje w księgach rachunkowych w Urzędzie Gminy. W GOPS-ie na należnościach długoterminowych występuje kwota 8.173,58 zł i dotyczy rozłożenia na raty niesłusznie pobranych zasiłków rodzinnych i stałych.
A.IV.1	Akcje i udziały	Wartość akcji i udziałów w spółkach pomniejszona o odpis aktualizacyjny. Występuje w Urzędzie Gminy i dotyczy: Spółka wodociągowa w Bystrej - 727.472,00 zł Spółka EKOŁAD w Wilkowicach - 183.600,00 zł Spółka Beskid w Żywcu - 54.000,00 zł Spółka AQUA w Bielsku - 136.257,51 zł ( tj.155.328,00 zł-19.070,49 zł).
B.I.1	Materiały	Wartość zapasów magazynowych na potrzeby działalności jednostek Pozycja występuje w jednostkach oświatowych - art. spożywcze na potrzeby żywienia - 8.501,02 zł oraz w Urzędzie Gminy - działalność bieżąca - 56.038,18 zł, działalność inwestycyjna 4.300,36 zł
B.II.1	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozycja przedstawia: należności za sprzedaż posiłków w jednostkach oświatowych - 2.564,27 zł oraz w Urzędzie Gminy pochodzące z wynajmu pomieszczeń, za usługi reklamowe, zwroty za media i inne - 186.680,32 zł
B.II.2	Należności od budżetów	Pozycja zawiera należności z tytułu GOSiR - podatek VAT - 9.201,91zł oraz w Urzędzie Gminy : z podatku VAT - 28.841,54 zł,
B.II.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Dotyczy nadpłaty składek na ubezpieczenia społeczne od umów zleceń. Kwota 0,10 zł występuje w bilansie GOPS.

(główny księgowy)

2014-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

## Wyjaśnienia do bilansu

B.II.4	Pozostałe należności	W pozycji ujęto: należności GOPS - 42.808,48zł, za świadczenia usług z pomocy społecznej, zwroty z lat ubiegłych, rozliczenia dłużników alimentacyjnych (kwota naliczenia 2.978.672,64- pomniejszona o odpisy aktualizacyjne 2.935.864,16zł) należności figurujące w jednostkach oświatowych - 457.918,85zł - rozliczenia z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych, za wynajem pomieszczeń. oraz Urzędu Gminy kwota 928.730,91 złotych pochodzące z podatków, renty planistycznej, opłaty śmieciowej, przekształcenia użytkownika wieczystego we własność, wpłat na udzielenie koncesji alkoholowych, mandaty i inne.
B.III.2	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	W pozycji ujęto: GOPS - 1.859,50zł - środki z fśss Oświata - 92.529,66zł - środki z fśss GOSiR - 872,16zł - środki z fśss Urząd Gminy - środki na rachunku bankowym w ING -2,10zł, na rachunku z fśss - 826,20zł, na depozytach - 219.427,58zł, rachunku dochodów - 82.074,42zł
B.III.4	Inne środki pieniężne	Pozycja wykazuje odsetki na rachunku bankowym utworzonym na potrzeby realizacji programu związanego z dokształcaniem młodocianych - 4,87zł
B.IV	Rozliczenia międzyokresowe	Dotyczy rozliczeń zakupionych telefonów komórkowych - spłaty rozłożone na raty zgodnie z harmonogramem - kwota 2.205,86 zł występuje w bilansie GOSiR.

## Uwagi do pozycji "Pasywa"

Symbol	Wyszczególnienie	UwagaJST
A.I	Fundusz jednostki	Na pozycję składają się fundusze: GOPS - 3.810.735,94zł Jednostek oświatowych - 26.092.728,97zł GOSiR - 10.480.856,82zł oraz Urzędu Gminy 48.957.930,59zł
A.II.1	Zysk netto (+)	Pozycja przedstawia zysk dochodów gminy w kwocie 35.751.825,42zł pomniejszony o stratę wykazaną w bilansie GOPS-3.811.698,30zł Oświata -14.001.843,14zł GOSiR - 1.061.828,63zł Urząd Gminy - 12.242.107,60zł różnica 4.634.347,75zł
C.II.1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania dotyczą rozliczeń na przełomie roku budżetowego z dostawcami usług (energia, gaz, media, roboty inwestycyjne itd...) GOPS - 1.956,97zł Oświata - 35.092,23zł GOSiR - 18.706,23zł Urząd Gminy - 100.166,37zł (1.632,72zł+98.533,65zł)
C.II.2	Zobowiązania wobec budżetów	Zobowiązania wynikające z rozliczeń z urzędami skarbowymi z tytułu podatku VAT za m-c XII/2014 do odprowadzenia na Organ w I/2015 Bilans Urzędu Gminy - 6.931,13 zł
C.II.3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	Dotyczą zobowiązań od naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego w jednostkach GOPS - 10.995,04zł Jednostki oświatowe - 129.282,39zł GOSiR - 4.983,93zł Urząd Gminy - 42.745,82zł
C.II.4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	Zobowiązania wynikają z naliczonego wynagrodzenia rocznego za 2014 rok w jednostkach budżetowych w następujących wysokościach: GOPS - 50.498,24zł Oświata - 674.830,03zł GOSiR - 25.376,32zł Urząd Gminy - 222.805,88zł

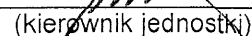
SKARBNIK GMINY



(główny księgowy)

2014-12-31

(rok, miesiąc, dzień)



  
(kierownik jednostki)

BeSTia

1768606601992D83

Wyjaśnienia do bilansu

C.II.5	Pozostałe zobowiązania	Pozycja występuje w bilansie Urzędu Gminy - 80.478,14zł, na którą składają się zobowiązania z nadpłat podatków, opłaty śmieciowej, użytkowania wieczystego, oraz z udzielania koncesji alkoholowych, zobowiązania wobec prywatnych przedszkoli na terenie gminy, rozrachunki wynikające z podatku VAT i inne. W bilansie GOPS wykazano kwotę 4.200,00 zł i wynika ona z naliczonych stypendiów dla stażystów za m-c XII/2014 wypłacone w I/2015r. W bilansie GOSiR wykazano kwotę 167,16 złotych wynikającą z pozostałych rozrachunków z pracownikami.
C.II.6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	Kwota 219.432,45zł odzwierciedla wartość środków zgromadzonych na koncie sum depozytowych stanowiących zabezpieczenie terminowego i prawidłowego wykonania umów - występuje w bilansie Urzędu Gminy.
C.II.7	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	W pozycji wykazano zrealizowane a nie przekazane do Gminy dochody budżetowe 82.686,12zł. Pozycja znajduje się w całej kwocie w bilansie Urzędu Gminy.
D.1	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	Na kwotę składają się środki z fśś w poszczególnych jednostkach budżetowych w wysokości: GOPS - 1.859,50zł Oświata - 550.448,51zł GOSiR - 872,16zł Urząd Gminy - 826,20zł
E.I	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Pozycja wynikająca z rozłożenia na raty kwoty z przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności. Występuje w bilansie Urzędu Gminy w wysokości 202.549,60zł. Kwota 9.653,29 zł występująca w bilansie GOPS wynika z rozłożenia na raty niesłusznie pobranych zasiłków stałych i świadczeń rodzinnych wraz z odskami.

  
(główny księgowy)

2014-12-31

(rok, miesiąc, dzień)

  
(kierownik jednostki)